

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

***EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.***

*En dólares Americanos*

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	500,00	500,00
	Caja General	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Produbanco Cta. Corriente	79.826,19	38.423,65
	Banco Pacifico Cta. Corriente	6.469,79	35.820,16
	Banco de Guayaquil cta Cte	8.549,63	698,67
	UBS	-	-
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>94.845,61</b>	<b>74.942,48</b>
10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>95.345,61</b>	<b>75.442,48</b>

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	46.014,22	30.891,07
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	55.512,53	53.019,46
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>101.526,75</b>	<b>83.910,53</b>

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(11.586,57)	(11.829,75)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(11.586,57)</b>	<b>(11.829,75)</b>

8 10103 INVENTARIOS dic-12 dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	3.018,45	998,46
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	12.545,43	17.616,34
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>15.563,88</b>	<b>18.614,80</b>

8 1010313 PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	6.242,25	5.315,49
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>6.242,25</b>	<b>5.315,49</b>

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	47.997,48	59.438,59
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>47.997,48</b>	<b>59.438,59</b>

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	-	-

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	929,00	-	929,00
1020106	Máquinas y Equipos	2.104,39	213,41	2.317,80
1020108	Equipo de Computación	8.899,36	558,93	9.458,29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	436.735,69	40.119,32	476.855,01
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>448.668,44</b>	<b>40.891,66</b>	<b>489.560,10</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(263.112,27)	(94.184,71)	(357.296,98)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(263.112,27)</b>	<b>(94.184,71)</b>	<b>(357.296,98)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>185.556,17</b>	<b>(53.293,05)</b>	<b>132.263,12</b>

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	-	-
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	-	-

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	0,00	0,00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28	-	0,00
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO CORRIENTE**

**EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

17	20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301	Proveedores Locales	13.485,54	7.163,40
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>13.485,54</b>	<b>7.163,40</b>
18	20104	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
	2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>LOCALES</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pacifico (1)	62.842,98	61.668,59
	2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>62.842,98</b>	<b>61.668,59</b>
	.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días			
	.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses. 10,50%, plazo 360 días			
	<b>DEL EXTERIOR</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	-	-
	2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>62.842,98</b>	<b>61.668,59</b>
19	20105	<b>PROVISIONES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria	7.495,00	5.593,90
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	4.136,56	4.068,75
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.839,31	5.553,37
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.536,64	1.229,76
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>22.007,51</b>	<b>16.445,78</b>
21	20108	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
22	20109	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
	20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
23	20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
24	20112	<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
	20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
25	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

20113	Otras cuentas por pagar	28.554,55	53.453,86
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>28.554,55</b>	<b>53.453,86</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pacifico	199.983,96	170.787,36
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>199.983,96</b>	<b>170.787,36</b>

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>199.983,96</b>	<b>170.787,36</b>

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-12 dic-13

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20206	Anticipo de Clientes	-	-
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	23.235,73	23.235,73
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	7.445,12	7.445,12
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>30.680,85</b>	<b>30.680,85</b>

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Socio Figueroa Andrade Manuel Giovanni	356,00	356,00

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	Socio Figueroa Rosero Ana Lucía	40,00	40,00
	Socio Carrasco Correa Carmen Beatriz	4,00	4,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 RESERVAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	12.426,13	12.426,13
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	11.183,50	11.183,50
304	TOTAL RESERVAS	23.609,63	23.609,63

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	65.505,84	30.891,58
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	(37.816,87)	(37.816,87)
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	27.688,97	(6.925,29)

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	35.844,73	6.968,65
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	35.844,73	6.968,65

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	529.383,51	401.390,17
4102	Prestación de Servicios	584.786,54	564.423,46
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalias	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.114.170,05	965.813,63

42 43 OTROS INGRESOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5.800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-12 dic-13

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares )

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	530.486,08	399.370,18
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(3.018,45)	(998,46)
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	1.915,88	3.018,45
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>529.383,51</b>	<b>401.390,17</b>

44

**5201 GASTOS DE VENTA**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

45

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	193.776,92	213.746,47
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	35.096,68	38.323,23
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	23.921,15	28.236,18
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	3.891,08	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.564,32	14.399,22

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	17.201,96	16.303,28
520209	Arrendamiento operativo	3.600,00	15.600,00
520210	Comisiones	0,00	0,00
520212	Combustibles	23.555,48	23.581,21
520213	Lubricantes	21.491,62	21.518,07
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	11.933,18	11.645,80
520215	Transporte	1.209,69	1.153,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	0,00
520217	Gastos de viaje	0,00	0,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7.779,55	7.903,63
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	29.321,28	30.844,30
520221	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	88.753,63	95.500,49
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	<b>Amortizaciones:</b>	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	243,18
52022306	Otros activos	-	-
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	45.834,88	17.392,87
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>518.931,42</b>	<b>536.590,93</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>518.931,42</b>	<b>536.590,93</b>

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	26.437,54	20.731,69
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>26.437,54</b>	<b>20.731,69</b>

47 5204 OTROS GASTOS dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	293,14	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>293,14</b>	<b>-</b>

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	43.577,59	8.198,41
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(6.536,64)	(1.229,76)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.453,15	1.097,57
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	(31.839,99)	(34.980,95)

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	5.200,96	(28.012,30)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1.196,22)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	35.844,73	6.968,65